

## 董事多元化情形

本公司訂有『公司治理實務守則』，訂有多元化方針，本公司章程已訂定董事選舉採用候選人提名制，以確保董事成員多元性及獨立性。

多元政策具體管理目標，董事會成員組成之性別平等，設定增加 1 席女性董事。

本公司 2023 年 6 月 16 日股東常會完成第六屆董事改選 7 位董事，已增加 1 席女性董事子公司人資副總鄧秋香小姐新任董事職務及二分之一以上獨立董事任期不超過三屆，已達成管理目標。

目前獨立董事占比為 43%，具有員工身分之董事占比為 43%，女性董事占比為 14%，3 位董事年齡在 71-80 歲，3 位在 61-70 歲，1 位在 51-60 歲。7 位董事國籍皆為中華民國。本公司注重董事會成員多元性及獨立性。

本公司設置 7 席董事，一生浸淫於聲學產業數十載的董事劉政林先生，創立並經營至今的聲學企業版圖，長於擘畫企業發展規劃及策略化未來發展方向，董事白錦蒼先生，生產及品質管理見長、技術本位，每一項產品都如數家珍，各階段建廠、轉型無役不與；財務長領域出身長於財務規劃及具多家上市櫃公司企業經營能力的董事張東益先生；20 年專業人力資源經驗的董事鄧秋香小姐；以上具管理職身分的董事構成公司經營鐵三角。

三位獨立董事中，張三祝獨立董事兼任薪酬委員會主任委員，擅於人力資源專長，有大型上市集團及大學人力資源主管經歷，並促成與相關大學之產學合作，教學相長；鄭世榮獨立董事，法學專業背景，曾擔任立法院內政外交國防委員會主任秘書數十年，公職歷練豐富、法理清晰，盼借重其任職公部門實務經驗，對公司治理及法遵提供導師般地監督及建議；蘇怡仁獨立董事擔任過上櫃公司董事長兼總經理，有實際經營公司營運、加上美國 MBA 學歷，具有財務會計專業背景，實務與理論兼具。7 位董事多元互補對公司未來發展助益良多。

多元化 核心項目 董事 姓名	國 籍	年 齡	性 別	營 運 判 斷 能 力	會 計 及 財 務 分 析 能 力	經 營 管 理 能 力	危 機 處 理 能 力	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力	法 律
劉政林	中華民國	71~80	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
白錦蒼	中華民國	61~70	男	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓
張東益	中華民國	61~70	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
鄧秋香	中華民國	61~70	女	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓
張三祝	中華民國	71~80	男	✓			✓		✓	✓	✓	
鄭世榮	中華民國	71~80	男	✓			✓			✓	✓	✓
蘇怡仁	中華民國	51~60	男	✓	✓		✓			✓	✓	

# 董事會成員及重要管理階層之接班規劃

本公司於 2024 年 12 月 13 日董事會報告

## 一、董事會成員接班規劃

本公司改選第六屆董事會成員共七名(含三名獨立董事、一名女性董事)，涵蓋營運管理、法務、財務、人力資源及策略規劃特長等多面向之高階經營人才，其中非獨立董事以具員工身分兼管理職務之本公司或子公司高階人員，除了二位獨立董事因已屆十年而改由財管商務專家蘇怡仁新任獨立董事及子公司人資副總鄧秋香小姐新任董事職務，除了兩性平權及年輕化考量，依法需具商務、法務、財務、或公司業務所需之工作經驗，並與管理職之董事專長互補，以最大涵蓋決策面與執行面之產學互補，追求共識決以公司永續發展為唯一與最佳利益考量。

## 二、重要管理階層之接班規劃

為因應本公司數位轉型、創新升級、韌性發展的理念與藍圖，以跨組織協作、智慧製造、產業升級，加上汲取來自 IT 業的經驗，求新求變。疫後營運起伏劇烈、美中脫鉤所致的供應鏈短鏈化，生產資源配置優化等，加速人事精簡、落實組織整併綜效及人才、採購本地化等，其餘政策與目標並無改變。接班規劃步調放緩至以組織扁平化優先、複製大陸廠經驗到越南廠、跨國營運管理歷練等水平式橫向選才育才之機制，以時間換取空間，爭取最充足的準備、最佳的時機以重啟下一階段的落實。

第二階段接班計劃，各地組織架構扁平化，用人唯才、不論國籍、不論性別，各部門一級主管、重要管理幹部，除了要求具備領導者格局、卓越的專業能力外，並能與公司理念文化及價值觀契合；每人均已完成部門工作說明書，此外，依發展策略、各項投資計畫及員工離退狀況，進行關鍵人才跨功能領域的輪調、專案任務編組的協同合作，在創新思考、整合分析等能力給予實務歷練，希望培養跨領域人才，以利人才之傳承。

### 重要管理階層之接班計畫及運作

1. 本公司經理級(含)以上員工為重要管理階層，負責組織內相關業務工作，各管理層級皆設有職務代理人，職務代理人選必須符合以下條件：
  - (1) 具有品德及操守並認同公司經營理念。
  - (2) 具備團隊能力、專業能力、協調整合能力與創新思維。
  - (3) 具有國際觀，能容納異見並以組織利益最大化為優先決策考量。
2. 本公司鼓勵員工提升自我能力，除內部訓練外，亦可參加外部訓練。
3. 本公司每年進行一次員工績效考核，透過長期績效表現及績效評估結果，了解應強化之處、個人發展及公司期望，以考核結果作為接班計劃依據。

為強化實際經驗，也安排部份管理階層進入集團子公司董事會擔任董事，使其熟悉董事會的運作，輔以有系統的輪調，全面參與公司的日常營運與管理，除了歷練不同專業的學習，也近身參與高層管理決策的決定，達到廣度與深度兼具的接班培養。

## 董事會運作情形

2024 年度董事會開會 6 次，董事及獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數	委託出席 席次數	實際出席(列) 席率(%)	備註
董事長	東科聲學股份有限公司 代表人：劉政林	6	0	100	
董事	白錦蒼	6	0	100	
董事	張東益	6	0	100	
董事	鄧秋香	6	0	100	
獨立董事	張三祝	6	0	100	
獨立董事	鄭世榮	6	0	100	
獨立董事	蘇怡仁	6	0	100	

## 審計委員會運作情形

1. 本公司之審計委員會於 2011 年 3 月 30 日成立，委員計 3 人，全數由本公司獨立董事擔任。

2. 2024 年度審計委員會開會 6 次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數	委託出席 席次數	實際出席(列) 席率(%)	備註
獨立董事	蘇怡仁	6	0	100	
獨立董事	張三祝	6	0	100	
獨立董事	鄭世榮	6	0	100	

## 薪資報酬委員會運作情形

1. 本公司之薪酬委員會於 2011 年 9 月 28 日成立，委員計 3 人，全數由本公司獨立董事擔任。

2. 2024 年度薪酬委員會開會 4 次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數	委託出席 席次數	實際出席(列) 席率(%)	備註
召集人	張三祝	4	0	100	
委員	鄭世榮	4	0	100	
委員	蘇怡仁	4	0	100	

### 3.薪資報酬委員會職責

- 訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。董事績效評估及董事與經理人薪酬之政策、制度、標準及結構，並定期檢視之；
- 定期評估及建議董事與經理人薪酬；及
- 上市法令所要求之其他事項

#### 薪資報酬委員會開會資訊

本公司薪資報酬委員會最近一年開會，檢討與評估本公司薪資報酬資訊如下：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第五屆 第三次 2024年2月26日	1.本公司112年度員工酬勞及董事酬勞分配案	委員會全體成員 同意通過	提董事會由全體 出席董事及獨立 董事同意通過
第五屆 第四次 2024年4月12日	1.本公司擬發行限制員工權利新股案 2.討論本公司及所屬子公司113年度調薪計劃	委員會全體成員 同意通過	提董事會由全體 出席董事及獨立 董事同意通過
第五屆 第五次 2024年11月8日	1.技術長人事任命追認案 2.人事任命案	委員會全體成員 同意通過	提董事會由全體 出席董事及獨立 董事同意通過
第五屆 第六次 2024年12月13日	1.113年度獎金發放原則及經理人年終獎金發放金額 2.本公司薪酬委員會114年之工作計劃案	委員會全體成員 同意通過	提董事會由全體 出席董事及獨立 董事同意通過

## 永續發展委員會運作情形

1. 本公司於2024年11月8日成立永續發展委員會，該委員會由5位董事(含3位獨立董事)組成。委員會主席鄭世榮獨立董事具備法律專業，符合該委員會所需之專業能力。
2. 2024年度永續發展委員會開會1次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備註
召集人	鄭世榮	1	0	100	
委員	張三祝	1	0	100	
委員	蘇怡仁	1	0	100	
委員	張東益	1	0	100	
委員	鄧秋香	1	0	100	

### 3. 永續發展委員會職責

- 制定、推動及強化公司永續發展政策、年度計畫及策略等。
- 檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效。
- 督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。
- 督導本公司永續發展守則之業務或其他經董事會決議之永續發展相關工作之執行。

#### 永續發展委員會開會資訊

本公司永續發展委員會最近一年開會，檢討與評估本公司永續發展資訊如下：

永續發展委員會	議案內容	決議結果	公司對永續發展委員會意見之處理
第一屆 第一次 2024年12月13日	1. 擬訂定本公司「風險管理政策與程序」 2. 113年永續報告書重大主題鑑別與利害關係人議合結果 3. 擬通過永續發展 114年度工作計劃案	委員會全體成員 同意通過	提董事會由全體出席董事及獨立董事同意通過

## 董事會評估簽證會計師獨立性及適任性

本公司審計委員會每年定期檢視簽證會計師之獨立性，要求會計師出具之『會計師超然獨立聲明書』及『審計品質指標 AQIs』，並依本公司之『會計師獨立性評估標準』（請參考年報 39 頁）及 13 項 AQIs 指標進行評估，最近年度評估結果業經 2024 年 4 月 12 日審計委員會同意通過後，並經 2024 年 4 月 12 日董事會同意通過安永聯合會計師事務所劉榮進會計師及黃子評會計師均符合本公司獨立性及適任性標準。

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之單獨溝通情形

### 1. 獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通方式

本公司內部稽核主管於每年召開的審計委員會議，均列席參加向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形

本公司簽證會計師定期每年至少一次向審計委員會溝通說明，針對本公司及海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。

### 2. 歷次獨立董事與內部稽核主管單獨溝通情形摘要

2024 年主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	溝通結果
2024年2月26日 審計委員會	1. 2023年度內部稽核業務執行情形彙總報告 2. 2023年度『內部控制制度聲明書』 3. 2023/11/21 ~ 2024/1/31 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2024年4月12日 審計委員會	2024/1/26 ~ 2024/3/31 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2024年5月10日 審計委員會	2024/3/26 ~ 2024/4/30 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2024年8月23日 審計委員會	2024/4/26 ~ 2024/7/31 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2024年11月8日 審計委員會	2024/7/26 ~ 2024/10/31 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2024年12月13日 審計委員會	2024/10/26 ~ 2024/11/29 內部稽核業務執行情形報告	無異議

### 3. 歷次獨立董事與會計師單獨溝通情形摘要

2024年主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	溝通結果
2024年2月26日 審計委員會	提報 2023 年度合併財報簽證會計師列席審計委員會，與獨立董事溝通說明本公司 2023 年度合併財報查核事項、『關鍵查核事項(KAM)』，並就獨立董事提問進行溝通說明。	業經 2024 年 2 月 26 日審計委員會通過年度合併財報及提報董事會通過；並已於 2024 年 2 月 26 日公告完成。
2024 年 8 月 23 日 審計委員會前	提報 2024 年上半年度合併財報簽證會計師於審計委員會前，與獨立董事溝通說明本公司 2024 年上半年度合併財報查核事項、『關鍵查核事項(KAM)』，並就獨立董事提問進行溝通說明。	公司依主管機關函令規定，2024 年上半年財報經會計師查核簽證，業經 2024 年 8 月 23 日審計委員會通過及提報董事會通過；並已於 2024 年 8 月 23 日公告完成。
2024 年 12 月 13 日 審計委員會前	簽證會計師列席審計委員會與董事會，會計師與公司治理單位之溝通事項(查核規劃)。	簽證會計師與審計委員充分溝通查核規劃事項。

## 董事會督導永續發展委員會推動永續發展情形

2024 年 11 月 8 日本公司董事會轄下成立「永續發展委員會」，由 3 位獨立董事及 2 位董事組成，任期與委任之董事會任期相同，負責永續發展相關策略及制度之規劃與檢討，每年定期向董事會報告。永續發展委員會於 2024 年 12 月 13 日召開會議，並於同日向董事會報告永續發展執行情形。

董事會督導永續發展委員會推動永續發展之辦理情形，包括相關風險政策及因應策略，資訊安全計畫及執行情形，永續發展執行情形等，按永續工作計畫執行與查核相關工作項目，並持續改善以確保目標之達成。

## 風險管理政策與程序

為本公司及子公司建立健全之風險管理作業，透過風險意識建立對潛在風險之辨識、評估、控制、監督等流程，落實公司治理、達成永續經營目標，已於 2024 年 12 月 13 日董事會決議通過訂定「風險管理政策與程序」，作為本公司最高指導原則。

### 風險管理範疇

為確保本公司正常營運以達成企業之永續經營，永續辦公室針對本公司所處經營環境，潛在風險情境及其對營運的可能衝擊執行風險盤點作業，辨識影響本公司策略與目標之風險。風險類型包括：「營運風險」、「財務風險」、「危害風險」、「資安風險」、「法遵風險」及「氣候變遷風險與機會」。

### 組織架構

在本公司的「風險管理政策與程序」中，明確說明本公司風險管理最高決策單位為董事會。

董事會下設置永續發展委員會，負責審查各類風險之管理政策及因應措施，定期向董事會報告風險管理執行情形。

永續辦公室為負責執行風險管理之權責單位，主要負責整體之風險管理，擬訂風險管理政策、架構及機制，建立質化與量化之管理標準。永續辦公室隸屬於總經理，職責包括：(1)協助擬定本公司風險管理政策。(2)確保董事會所核定實施之風險管理政策的執行。(3)至少一年一次向永續發展委員會及董事會提出風險管理報告。(4)其他風險管理相關事項。

同時，本公司內部稽核遵循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，進行日常營運作業與風險管控，每年均會依最新風險評估結果與法令規定，擬訂年度稽核計畫，呈審計委員會與董事會通過後，據以執行。

### 運作情形

本公司秉持永續經營理念，透過永續辦公室推動環境、社會、公司治理面向等議題，強化公司在減緩氣候變遷衝擊與調適策略。為強化集團從業人員具有風險概念，並將風險控管概念落實於日常工作中，於 2024 年 9 月 23 日辦理風險管理教育訓練，總參與人數為 62 人，訓練時數為 2 小時之永續報告書培訓及討論\_企業風險管理解析與作業流程，以強化本公司風險控管概念之落實。

為落實風險管理機制，每年定期進行風險評估作業，風險評估作業結果報告每年皆會定期呈報與永續發展委員會(由 3 位獨立董事及 2 位董事組成)以及董事會(最新一次呈報日期為 2024 年 12 月 13 日)，呈報內容包括彙整公司所面臨之各項風險(2024 年度所遇風險項目，如:生產風險、供應鏈風險、匯率風險、資金運用流動性風險、網路風險、人員風險、合規風險及因應氣候變遷之風險與機會等)，及風險因應作為，由稽核室對於風險管理作業執行風險管理稽核，以確保本公司風險管理有效運作與執行。

另外，本公司為確保 ISO 9001 質量管理體系認證系統、IECQ QC080000 有害物質過程管理系統、ISO 14001 環境管理體系認證系統等，各管理系統持續運作之適切性及有效性，以及達成公司既定之政策及目標，制定有內部稽核與管理審查辦法，每年並通過外部稽核驗證，以維持系統之持續有效性。

## 風險評估

依風險類型區分為營運、財務、危害、資安、法遵及因應氣候變遷等風險，再依議題劃分成經濟/治理面、環境面及社會面，重大風險及因應作為如下：

經濟/治理面：

風險類型	風險辨識	因應作為
營運風險	市場風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>持續追蹤客戶使用情形，並主動了解客戶需求俾改善因應。</li> <li>依據客戶需求開發高值化產品俾確保營收營利穩定精進。</li> <li>關注客戶營運狀況，適度汰除不良客戶。</li> </ul>
	生產風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>增加越南工廠，分散生產製造能力，以滿足客戶需求。</li> <li>調整歲修與定期清修時程，加保護欄，防水災，或避開雨季或強降雨期間生產。</li> <li>關鍵設備購買備品，供產線停機時更換上線，減少產能損失，並落實產線維修保養制度，維持設備穩定性。</li> </ul>
	供應鏈風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司有惠陽、越南等 2 個生產基地，與供應鏈體系進行適度分散，降低風險。</li> </ul>
	技術風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司各項產品遵守政府規範的各項法令，符合歐盟 RoHS 規範，無任何危害物質。同時為確保客戶服務品質，公司官網設有客戶聯絡窗口，為客戶建立暢通的溝通管道，加強和客戶之間的合作關係。</li> <li>為轉移商品責任風險、減輕財物損失及提升產品安全性，本公司已投保產品責任險：2,000 萬美金。</li> </ul>
財務風險	匯率風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>定期檢視受匯率影響之資產負債部位，並作適當調整，以控管外匯波動產生之風險。</li> <li>監控外匯市場變化，以避險為前提，視需要在適當時機運用遠期外匯合約，降低匯兌變化對公司損益的影響。</li> </ul>

風險類型	風險辨識	因應作為
	信用風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>定期對客戶的財務狀況進行信貸評估，監控交易對方之信用暴險程度及審核交易對方之信用額度。</li> <li>衍生金融工具之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行。</li> </ul>
	資金運用 流動性風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>建立適當之流動性風險管理架構，針對短期、中期及長期之融資及償債能力進行控管。</li> <li>與往來銀行建立良好融資信用條件及維持可動撥額度，帳上現金及適當配合銀行借貸額度的現金調動，適時調整資金運用情形，維持良好現金流動性。</li> </ul>
資安風險	網路風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>定期進行社交郵件測試，並針對違規同仁進行宣導及提報改善。</li> <li>導入次世代防火牆並汰換老舊資安設備，更有效監控異常行為並阻絕惡意程式攻擊。</li> <li>導入網路流量監控軟體，監控企業內網絡中的所有設備，以及應用程序的性能和可用性，識別網絡中的問題和瓶頸。</li> </ul>
	主機設備風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>建置資產管理系統： <ul style="list-style-type: none"> <li>定期盤點：每季進行一次全面的資產盤點，確保所有設備都在資產管理系統中有記錄，即時檢測並阻止非法或盜版軟件的安裝。</li> <li>員工培訓：定期進行員工培訓，提高員工對於使用合法軟件和資料保護的意識。</li> </ul> </li> <li>災難復原演練與備份計畫： <ul style="list-style-type: none"> <li>SOP 文件化：將災難復原演練的 SOP 詳細文件化，並確保所有相關人員都熟悉這些流程。</li> <li>備份計畫：制定詳細的備份計畫，包括每日、每週和每月的備份頻率，並確保備份資料存儲在安全的異地。</li> <li>演練頻率：每年進行一次的大型演練，以確保系統和人員隨時準備就緒。</li> </ul> </li> <li>資料庫主機備援機制： <ul style="list-style-type: none"> <li>資料庫主機建立備援機制，當正式機出現故障時，備援機可立即提供服務，降低營運中斷風險。</li> </ul> </li> </ul>
	人員風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>個人電腦全面安裝防毒軟體，降低病毒入侵風險。</li> <li>定期公告或舉辦資訊安全講座宣導資安相關訊息，提醒員工注意新型態資安事件，提升員工資安風險意識。</li> </ul>
法遵風險	合規風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>關注法規增修情形，確保各項內部相關規定符合法令要求。</li> <li>定期安排誠信交易、反貪腐的教育訓練，加強員工對於公平競爭的合規意識。</li> <li>定期公告集團尊重智慧財產權保護的一貫立場，要求員工切勿下載及使用未經合法授權的程式。</li> </ul>

風險類型	風險辨識	因應作為
	訴訟風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>建置集團標準的合約模板提供給各部門同仁對外簽約使用，控制並降低因合約爭議所導致的風險。</li> <li>所有合約都透過 BPM 法務系統進行申請、審閱、核准，印章保管部門檢查用印申請單是否簽核完成，才會進行用印。</li> <li>發生經濟糾紛、勞動爭議，皆會送由法務單位進行評估，視需要諮詢外部法律顧問意見。</li> </ul>

## 環境面

風險類型	風險辨識	因應作為
危害風險	環境風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>每年定期盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面臨的衝擊。根據碳盤查結果，持續執行減碳措施，有效降低範疇一直接排放風險及範疇二溫室氣體間接排放。</li> <li>能源管理方面：ISO50001-2018 能源管理體系認證，惠陽廠區已取得證書、越南廠區已通過查驗待取得證書，均嚴格遵守體系要求對公司能源使用進行有效管控。</li> <li>本公司產品符合環保規定，惠陽、越南廠區已取得 ISO 14001 環境管理系統認證，從節約能源等措施到氣候保護和廢物清除。為持續改善流程奠定基礎，降低環境危害，邁向長期生態平衡。</li> <li>越南定期（每三個月一次）對工業排放氣體送檢，將檢驗結果送環境相關部門備案，保證符合當地排放標準。</li> <li>惠陽廠廢水檢測每季 1 次，廢氣、噪聲檢測每年 1 次，固廢轉運每年 1~2 次。</li> </ul>

## 社會面

風險類型	風險辨識	因應作為
危害風險	職災風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>每年進行職業安全培訓，提高職工對安全的認識與責任感、技術知識及操作技能，以防範事故，減輕職業危害。</li> <li>每年對職工工作場所進行勞動環境監測，對於超標崗位做好有效防護，防止職業病發生。</li> <li>每年進行職業病體檢篩查，保證員工身心健康。</li> <li>規劃 2025 推行 ISO 45001 職安衛管理系統，以系統性的管理，及新增或更新設備來降低安全衛生風險、預防與減少職業災害。</li> </ul>

## 因應氣候變遷之風險與機會

風險類型	風險辨識	因應作為
轉型風險	政策與法規	<ul style="list-style-type: none"><li>因應國家與主管機關之政策與法規，本公司將面臨各項導入新制度之狀況，此時，可能需要尋求外部專家進入公司體制內協助導入的活動，進而衍生成本支出</li><li>未來因應溫室氣體及能源法規要求，可能逐步採用低碳能源或者提升能源轉換效率，因此進而產生資本支出的增加</li></ul>
	市場	<ul style="list-style-type: none"><li>因應客戶要求，可能需要研發低碳產品以及採用循環經濟之材料，從而增加研發成本之增加</li></ul>
實體風險	立即性	<ul style="list-style-type: none"><li>近年來由於極端氣候的影響，例如颱風，可能會造成無謂的工時浪費（颱風假），從而造成對公司營運績效的減損。</li></ul>
	長期性	<ul style="list-style-type: none"><li>依據未來氣候模型推估，總部、個營運實體、供應商所在地理位置可能產生颱風、降雨量、溫度提升的風險，然而依據推估模型結果，衝擊尚屬不大，但可能造成資產價值減損之狀況，從而導致保費、擔保品增加的風險</li></ul>
機會	能源來源 能源效率	<ul style="list-style-type: none"><li>提升能源績效、使用低碳能源或再生能源，就長期而言可降低能源使用成本</li></ul>
	產品與服務	<ul style="list-style-type: none"><li>研發低碳、低耗能產品可獲得客戶的青睞，符合現行節能減碳之市場需求，從而進入利基市場，創造營收。</li></ul>

## 落實內部規則的具體情形

本公司已修訂並揭露「防範內線交易暨內部重大資訊處理作業程序」。

本年度於 113 年 11 月 1 日對現任董事、經理人及子公司主管等計 20 人次進行約半小時教育宣導，包括「內線交易」實務案例暨法律責任探討及相關法令之教育宣導，課程內容包括「內線交易法規解析」、「內線交易監理與實務常見疑義」及「內部控制與內線交易防範暨常見缺失」，並將課程簡報檔寄送給董事、經理人等參考。

本公司於每年宣導禁止內線交易，提醒董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。

本公司於 113 年 1 月 24 日通知 112 年度財報、113 年 4 月 22 日通知董事 113 年第一季財報、113 年 7 月 29 日通知第二季財報、113 年 10 月 1 日通知第三季財報董事會開會日期，以及各季財務報告公告前之封閉期間，避免董事誤觸該規範。

## 公司治理人員

本公司經 2019 年 4 月 26 日董事會決議通過，指定副總經理張柏照先生專職擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。張柏照副總已具備公開發行公司從事財務、股務或議事等管理工作經驗達 20 年以上，公司治理人員主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任即持續進修、提供董事執行業務所需之資料與法規，以協助董事遵循法令。業務推展情形如下：

1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修

2. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜
3. 擬定董事會議程於會議 7 天前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題內容如需利益迴避之情形予以事前提醒；並於會後 20 天內完成董事會議事錄。
4. 依法辦理股東會日期事前登記，法定期限內製作開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董事改選後辦理登記。
5. 評估購買合宜的『董事及經理人責任保險』。
6. 為強化董事會運作效率，於每年年初就董事會前年度整體運作進行內部績效評估，並將評估結果提報最近期董事會。

2024 年度進修情形如下：

進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
起	迄				
2024/03/22	2024/03/22	企業永續發展協會	CDP 台灣發表會 - 以永續知識力打造全新破時代宣導會	3	22
2024/04/10	2024/04/10	台灣董事學會	掌舵企業智慧之航 公司治理引領前行	3	
2024/04/19	2024/04/19	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3	
2024/06/06	2024/06/06	臺灣證券交易所	GHG Protocol 企業標準及範疇 3 標準宣導課程	7	
2024/08/06	2024/08/06	臺灣證券交易所	永續知識賦能宣導課程-電子業	6	

## 誠信經營專職單位，定期向董事會報告說明其執行情形

本公司管理處負責推動公司誠信經營目標，並由稽核定期及不定期查核，每年定期向董事會報告，以落實誠信經營政策。2024 年 11 月 8 日董事會已報告執行情形及採行措施。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	是		(一) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」並經董事會決議通過，明示誠信經營之政策、作法，並已發函給各供應商，使其供應商或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。而董事會與高階管理階層亦積極落實	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			誠信守則，並適時就有關自身利益之事項予以迴避。	
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	是		(二) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」明確規範禁止提供或收受不正當利益、禁止疏通費等防範方案及其處理程序，亦規範政治獻金、慈善捐贈或贊助之處裡程序，均已採行防範措施及進行教育宣導，規劃檢舉制度，確保制度執行之有效性，以落實誠信經營政策。	尚無重大差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	是		(三) 本公司『誠信經營作業程序及行為指南』，明訂禁止不誠信行為，「道德行為準則」中亦規定避免圖私利、公平交易、法令遵循、鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為等，若有違反則依相關規定予以懲處。 每年於董事會提出推動企業誠信經營之執行報告時，重新檢視本公司「誠信經營作業程序及行為指南」是否需要修正。	尚無重大差異
二、落實誠信經營	是		(一) 本公司商業往來前，會充分了解往來對象的誠信經營狀況，避免與涉有不誠信行為記錄的對象往來；與他人簽訂契約時，內容包含將遵守誠信經營政策。	尚無重大差異
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？				
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	是		(二) 本公司人事行政部專責負責誠信經營政策與防範措施之制定及監督執行，確保誠信經營政策之落實。定期每年向董事會報告誠信經營執行結果，協助董事會評估所建立之誠信經營防範措施有效運作。2023	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			年11月10日董事會已完成誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	是		(三) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」已明訂防止利益衝突政策，並已建置申訴管道，受理可能違反法律或從業道德之案件。	尚無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	是		(四) 本公司落實誠信經營，已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。	尚無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是		(四) 本公司2023年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵行、內部稽核舞弊偵查應用技巧實務、董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點、企業併購與法令風險、營業秘密訴訟實務、競業禁止條款與案例、非財會背景董監事如何審查財務報告、董監事應如何督導企業風險管理及危機處理、公司內部人短線交易簡介與案例解析、資訊安全治理實務篇：關鍵管理議題研析、如何應用「機器人流程自動化」(RPA)提升內部控制效能、新企併法下「價格合理性意見書」及「當時公平價格」之評價等相關課程)合計953人、989人時。	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	是		(一)本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」訂明檢舉及獎勵制度，建立申訴管道及聯絡信箱，為公司內部及外部人員進行申訴及檢舉管道，並由專責人員負責處理。	尚無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	是		(二)本公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制，並將檢舉受理、調查過程及調查結果製作紀錄予以保存。如確認有違規之情事，立即作成報告向管理階層報告，並視情節輕重進行議處。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	是		(三)公司對於匿名式的黑函不予受理，但對具名及提有事證之檢舉函，則保障檢舉人的個人資料，將予以保密，並依法採取適當保護措施以保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	是		本公司『誠信經營作業程序及行為指南』及公司治理相關資訊，已揭露於公司網站投資人專區(網址 <a href="https://eastech.com">https://eastech.com</a> )。	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有『誠信經營作業程序及行為指南』並遵循之，無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：				
(一)本公司已訂定『誠信經營作業程序及行為指南』，並已發函給各供應商，已表示公司誠信經營決心。				
(二)本公司「董事會議事規則」已規範董事對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。				
(三)本公司訂有「防範內線交易暨內部重大資訊處理作業程序」，要求本公司內部人遵守防止內線交易相關法令，不得於年度財務報告公告前 30 日，和每季財務報告公告前 15 日之封閉期間交易其股票，並於相關期間善意提醒內部人注意，以防無心之過。				

# 利害關係人議合結果

本公司於 2024 年 12 月 13 日董事會提報

本公司經營狀況，包含供應鏈、客戶之價值鏈關係，所執行之各項活動，對 ESG 三個構面以及各類利害關係人產生了實際與潛在、正面與負面、短期與長期之衝擊，因此本公司界定了以下之利害關係人，並列出與利害關係人之相關溝通議題、溝通管道、回應方式與頻率，並從而產生相關之溝通績效，如下所示：

利害關係人	優先關注議題	溝通管道、回應方式及溝通頻率	利害關係人溝通實績
員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 薪資福利</li> <li>● 勞資關係</li> <li>● 勞工權益</li> <li>● 工時管理</li> <li>● 職場安全</li> <li>● 規章制度合理</li> <li>● 意見表達管道</li> <li>● 有關 ESG 企業永續相關議題</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 勞資會議(每季)/工會(每月)</li> <li>● 電子郵件(不定期)</li> <li>● 公司內部公告公司季刊 (每季)</li> <li>● 員工申訴信箱(不定期)</li> <li>● 員工意見箱(不定期)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 規劃2025推行ISO 45001職安衛管理系統，以工程控制、管理控制、加強個人防護用具等三大面向，來降低安全衛生風險、預防與減少職業災害。</li> <li>● 提供員工公平合理的績效考核制度，透過每年的考核機制，員工與主管可以適時溝通績效目標，以達成員工對於工作目標、個人職涯發展與績效考核之共識。</li> <li>● 2024年內部公告員工福利與訓練相關訊息30則以上。</li> </ul>
客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 產品品質</li> <li>● 客戶服務</li> <li>● 供應鏈管理</li> <li>● 行為準則執行績效</li> <li>● 資訊揭露透明度與可靠性</li> <li>● 有關 ESG 企業永續相關議題</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 業務拜訪、電子郵件及電話聯繫 (不定期)</li> <li>● 客戶滿意度調查客戶稽核回饋(每年第四季)</li> <li>● 客戶例行性及不定期溝通會議(主要客戶每週固定開會)</li> <li>● 不定期參加技術研討會(不定期)</li> <li>● 產品品質管理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 強化在中美歐日韓等全球重要市場的銷售團隊，與品牌客戶攜手開拓新市場、開發新產品、引進新技術、強化新應用。</li> <li>● 依客戶問題種類(銷售、技術服務等)提供服務。</li> <li>● 針對客戶提出的規格納入管理並按照規定執行。</li> <li>● 制定ESG指標，並與客戶達到永續經營之目標</li> <li>● 東科以客戶服務為導向，針對客戶的意見，我們會堅持提供高品質服務，努力改善不斷創新</li> </ul>

利害關係人	優先關注議題	溝通管道、回應方式及溝通頻率	利害關係人溝通實績
投資人	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 經營績效</li> <li>● 市場形象</li> <li>● 公司治理</li> <li>● 社會責任</li> <li>● 永續環境</li> <li>● 活動、價值鏈之各項狀況</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 定時更新公開資訊觀測站及公司網站公布訊息(每月/每季/每年)</li> <li>● 每年召開股東常會(每年 1 次)</li> <li>● 每年舉行法人說明會(每年 2 次)</li> <li>● 公司網站設立電子郵件信箱與聯絡電話，與投資者溝通管道暢通(不定期)</li> <li>● 設有發言人、訴訟及非訟代理人妥善處理股東建議、疑義事項(不定期)</li> <li>● 公司治理評鑑評級結果(每年)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 中/英文重大訊息及一般公告共計408則。</li> <li>● 2024/5/24 召開 2024 年股東常會。</li> <li>● 2024/8/27及2024/11/11 受邀召開2次法人說明會，說明本公司營運概況。</li> <li>● 公司治理評鑑績效</li> </ul>
供應商	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 品質與價格</li> <li>● 誠信經營</li> <li>● 供應商之環境與社會評估</li> <li>● 公平交易、誠信道德</li> <li>● 永續採購</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 採購合約(首次新供應商導入時)</li> <li>● 業務溝通電子郵件及電話聯繫(不定期)</li> <li>● 年度稽核報告(質量體系管理/控制環境質量/供應商社會責任現場審核)(每年)</li> <li>● ESG 關注度問卷(不定期)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 推動誠信經營政策，積極邀請供應商簽署誠信經營函(累計626家)。</li> </ul>
主管機關 (勞動部、 環境部、 金管會)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公司治理</li> <li>● 誠信經營</li> <li>● 職業健康與安全</li> <li>● 能源與環境管理</li> <li>● 勞工就業權利</li> <li>● 勞工職業災害保護</li> <li>● 環境保護</li> <li>● 溫室氣體與能源</li> <li>● 上市公司經營績效</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 公告中英文合併財報與中英文重大訊息(每季/即時)</li> <li>● 參與法規說明會、研討會(不定期)</li> <li>● 公文、會議、電話、電子郵件(不定期)</li> <li>● 配合主管機關執行各項安全合規檢查(不定期)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 東科為上市公司，依循證交法及各項環保法規，配合主管機關監理與查核。</li> <li>● 定期參與主管機關之政策、法規說明會</li> <li>● 設立聯絡窗口與主管機關維持良好互動。</li> </ul>

# 智慧財產權管理計畫

本公司於 2024 年 11 月 8 日董事會報告

將集團聲學產品研發創新與公司營運目標相互結合，以規劃集團智慧財產發展策略及管理模式，從而整合集團創新力並量化為具競爭優勢的智財權。

## 【管理措施】

### ● 專利

本集團智財管理策略，在這幾年來逐步改善升級集團建置專利提案管理及獎勵制度，積極鼓勵集團內研發創新風氣。同時，憑藉 BPM 線上專利提案系統，以進行檢索分析或是專利風險預警，來強化集團聲學產品領域的研發力與創新能量。

### ● 商標

針對集團商標 EASTECH 與喇叭單體商標 PUNKTKILDE，則是長期進行區域市場商標布局，以穩固集團整體品牌概念形象及行銷市場的拓展。

### ● 營業秘密

目前已落實在惠陽廠區的單體自動化線的營業秘密保護專案，未來將持續建構完善營業秘密註冊及管理系統。

### ● 著作權

依據集團尊重著作權之智權政策，持續跨部門協同於惠陽廠區、越南廠區及深圳研發辦公室等，宣導推廣軟體正版化及合規使用的宣導管。其次，就外部單位的因應，更趨緊密地跨部門聯繫協調排查，動態組織著作權等智權相關之處理救濟機制小組，以更迅速研判及進行相對應妥善處置。

## 【執行情形】

本公司近年來持續積極推動智慧財產管理計畫，主要執行情形如下：

- 2022 年，實際至惠陽廠區、越南廠區及深圳研發辦公室，宣導落實軟體正版化管理及相關應變處理。
- 2023 年，積極挖掘集團核心創新研發技術，並對應實質性專利申請布局，以厚植集團競爭力量能。
- 2024 年，將集團核心創新研發技術與高新技術企業認證相結合，積極進行大陸專利申請並取得獲准，同時也因應海外銷售市場，對應申請美國專利案。

## 【目前取得智財清單與成果】

### ● 專利：

截至 2024 年，集團於專利獲准及申請數約 80 多件，包括在中國、台灣、美國及越南等國家區域的專利佈局。其中，在 2024 年積極針對中國與美國進行專利申請布局，並陸續有中國新型專利及越南發明專利取得獲准。

### ● 商標：

截至 2024 年，有效註冊商標數量超過 90 件。

### ● 營業秘密：

截至 2024 年，已落實在惠陽廠區之單體自動化線的營業秘密保護專案。

### ● 著作權：

截至 2024 年，持續針對惠陽與越南廠區及深圳研發辦公室推廣宣導軟體正版化管理，以及外部著作權警告信函的內部跨單位即時處理救濟機制。

# 資訊安全治理與報告內容

- 1.本公司已於 2022 年 12 月 16 日董事會已通過成立資訊安全部門，設置資安主管，2024 年 12 月 13 日董事會報告資安治理情形及提報 2024 年資安工作計畫
- 2.本公司已於 2022 年 9 月 6 日成功申請加入臺灣電腦網路危機處理暨協調中心 (TWCERT/CC)，俾事先得資安預警情資、瞭解資安威脅與弱點資訊及通報資通安全事件，藉由資安聯防能量有效提升公司自身防護能力。
- 3.資訊安全部門設有資安主管及資安專責人員各一名，2024 年度相關會議開會次數 12 次

本公司於 2024 年 12 月 13 日董事會報告資訊安全治理情形

本公司已制定「資訊安全管理政策」，並積極推動資訊安全管理作業。

我們以客戶至上的理念融入公司的各個環節，包括接單、生產、物料管控、財務金流和資訊基礎架構，透過建立多元化的系統架構，形成分層次的資訊系統結構。

這套分層資訊架構不僅建立了資料備份機制，並將備份媒體存放在不同地點，同時設置了機房日常巡檢制度，並進行各項模擬測試與緊急應變，以保障關鍵系統的穩定運行和資料的安全性，有效降低不可預見的天災或人為疏失所帶來的系統中斷風險。

為實現災難應變與控管的逐級通報，我們特別設立了「資訊風險管理框架」，包括 IT 政策與標準，以確保持續合規並遵循最新的安全措施。

在 2024 年度，我們完成了公司資通系統的全面盤點，並根據系統清冊完成了資安風險評估，並更新了越南廠區及台灣辦公室的備份系統。在 2024 年我們持續對公司高階主管及高風險涉外人員引進了 Windows Defender for Office 365，以減少 SPAM 郵件，有效防止網路釣魚攻擊。

為提高員工對資訊安全的防護意識，我們開展了針對全公司員工的資訊安全宣導課程。此外，我們對全體員工進行了電子郵件社交工程演練，並針對可能外洩帳號或密碼的同仁加強了資安宣導。

資安部 2025 年將持續推動以下資安工作，並依執行結果定期向董事會報告整體資訊安全作業推動執行成效。

- 資訊安全弱點掃描(Server 端)
- 電子郵件社交工程演練
- 盤點資通系統
- 辦理資安風險評估
- 辦理資訊安全宣導課程
- 資訊風險管理框架：

